



同德化工
TOND CHEMICAL

山西同德化工股份有限公司

Shanxi Tond Chemical Co., Ltd.

2011 年半年度报告

证券代码：002360

证券简称：同德化工

披露日期：2011 年 8 月 9 日

目 录

第一节 重要提示	3
第二节 公司基本情况	4
第三节 股本变动和主要股东持股情况	7
第四节 董事、监事、高级管理人员情况	10
第五节 董事会报告	11
第六节 重要事项	20
第七节 财务报告	25
第八节 备查文件	95

第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

二、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

三、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、公司负责人张云升先生、主管会计工作负责人张乃蛇先生及会计机构负责人（会计主管人员）金富春先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况

(一) 公司的法定中英文名称及缩写

名称：山西同德化工股份有限公司

Name: SHANXI TOND CHEMICAL CO., LTD.

中文简称：同德化工

英文简称：TOND

(二) 公司法定代表人：张云升

(三) 公司董事会秘书、证券事务代表的联系方式

股票简称	同德化工	
股票代码	002360	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邬庆文	张宁
联系地址	山西省河曲县文笔镇焦尾城大茂口	山西省河曲县文笔镇焦尾城大茂口
电话	0350-7264191	0350-7264191
传真	0350-7264191	0350-7264191
电子信箱	tondwqw@tondchem.com	td1@tondchem.com

(四) 公司注册地址：山西省河曲县文笔镇焦尾城大茂口

公司办公地址：山西省河曲县文笔镇焦尾城大茂口

邮政编码：036500

公司互联网网址：www.tondchem.com

电子信箱：td1@tondchem.com

(五) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载半年度报告的网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：同德化工

股票代码：002360

(七) 其他有关资料

1、公司首次注册日期：2006年01月18日

公司最近一次变更登记日期：2011年05月05日

地点：山西省河曲县文笔镇焦尾城大茂口

2、企业法人营业执照注册号：140000200045347

3、公司税务登记证号码：142232112220278

4、公司组织机构代码：11222027-8

5、公司聘请的会计事务所名称、办公地址：

会计事务所名称：京都天华会计师事务所有限公司

办公地址：北京朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减（%）
总资产（元）	666,232,748.73	627,724,168.69	6.13%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	584,751,564.11	572,799,183.85	2.09%
股本（股）	120,000,000.00	60,000,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.87	9.55	-49.01%
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减（%）
营业总收入（元）	224,549,327.56	120,559,116.12	86.26%
营业利润（元）	32,478,483.96	25,568,789.52	27.02%
利润总额（元）	32,563,123.33	26,406,569.57	23.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	27,371,855.95	21,440,331.89	27.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	27,268,512.29	20,727,707.55	31.56%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.195	17.95%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.195	17.95%
加权平均净资产收益率（%）	4.72%	5.14%	-0.42%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.70%	4.97%	-0.27%
经营活动产生的现金流量净额（元）	24,555,476.01	21,914,336.22	12.05%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.20	0.37	-45.95%

注：公司上年同期原每股收益为0.39元，因本报告期内实施了以资本公积金向全体股东每10股转增10股，现公司按照调整后的股本数重新列算上年同期每股收益为0.195元。

(二) 非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-33,186.71	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	174,102.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,276.37	
所得税影响额	18,704.29	
合计	103,343.66	-

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、 股份变动情况

1、报告期内，公司首次公开发行前已发行股份及其上市后的衍生权益，除按规定应予继续锁定的高管股份后其余股份，在限售期满后于2011年3月3日上市流通，相关信息披露于2011年4月19日的《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

2、报告期内，公司于2011年4月12日召开2010年度股东大会，审议并通过2010年度利润分配和公积金转增股本的方案：以2010年12月31日的公司总股本60,000,000股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增10股，共转增60,000,000股，本次转增完成后，公司总股本为120,000,000股。该方案已于2011年4月26日实施完毕。

本报告期内股份变动情况如下表：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	28,686,075	47.81%	0	0	28,686,075	0	28,686,075	57,372,150	47.81%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	15,060,000	25.10%	0	0	15,060,000	0	15,060,000	30,120,000	25.10%
其中：境内非国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	15,060,000	25.10%	0	0	15,060,000	0	15,060,000	30,120,000	25.10%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	13,626,075	22.71%	0	0	13,626,075	0	13,626,075	27,252,150	22.71%
二、无限售条件股份	31,313,925	52.19%	0	0	31,313,925	0	31,313,925	62,627,850	52.19%

1、人民币普通股	31,313,925	52.19%	0	0	31,313,925	0	31,313,925	62,627,850	52.19%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	60,000,000	100.00%	0	0	60,000,000	0	60,000,000	120,000,000	100.00%

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

(一) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司共有股东 10,563 户。

(二) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况如下表：

单位：股

股东总数		10,563			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
张云升	境内自然人	25.10%	30,120,000	30,120,000	0
张乃蛇	境内自然人	6.89%	8,264,000	6,198,000	0
邬庆文	境内自然人	4.39%	5,272,000	3,954,000	0
邬卓	境内自然人	4.27%	5,128,000	3,846,000	0
任安增	境内自然人	4.22%	5,064,000	3,798,000	0
秦挨贵	境内自然人	4.07%	4,880,200	3,660,150	0
李文升	境内自然人	3.79%	4,552,000	0	0
赵贵存	境内自然人	3.75%	4,496,000	3,372,000	0
天盈控股发展有限公司	境内非国有法人	3.68%	4,411,842	0	0
樊高伟	境内自然人	3.07%	3,680,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
李文升	4,552,000		人民币普通股		
天盈控股发展有限公司	4,411,842		人民币普通股		
樊高伟	3,680,000		人民币普通股		
山东德利煤电工程有限公司	3,000,000		人民币普通股		
王建伟	2,800,000		人民币普通股		
邬敦伟	2,696,000		人民币普通股		
张乃蛇	2,066,000		人民币普通股		
邬庆文	1,318,000		人民币普通股		
邬卓	1,282,000		人民币普通股		

任安增	1,266,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司控股股东张云升与前十名股东及前十名无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人； 2、本公司前十名股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。前十名无限售条件股东之间，不存在关联关系，也不属于一致行动人。	

三、公司控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司的控股股东及实际控制人仍然为张云升先生，未发生变更。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票的变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
张云升	董事长	15,060,000	15,060,000	0	30,120,000	30,120,000	0	资本公积转增
张乃蛇	董事、总经理	4,132,000	4,132,000	0	8,264,000	6,198,000	0	资本公积转增
郭庆文	董事、副总经理、董事会秘书	2,636,000	2,636,000	0	5,272,000	3,954,000	0	资本公积转增
郭卓	董事、副总经理	2,564,000	2,564,000	0	5,128,000	3,846,000	0	资本公积转增
任安增	董事、副总经理	2,532,000	2,532,000	0	5,064,000	3,798,000	0	资本公积转增
秦挨贵	董事	2,440,100	2,440,100	0	4,880,200	3,660,150	0	资本公积转增
韦俊康	董事	0	0	0	0	0	0	无
汪旭光	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
赵利新	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
王军	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
苑改霞	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
白利军	监事会主席	1,616,000	1,616,000	0	3,232,000	2,424,000	0	资本公积转增
赵贵存	监事	2,248,000	2,248,000	0	4,496,000	3,372,000	0	资本公积转增
许新田	职工监事	0	0	0	0	0	0	无
金富春	财务总监	0	0	0	0	0	0	无

二、报告期内公司董事、监事和高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司未发生董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

第五节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

（一）公司报告期内总体经营情况分析

报告期内，在国家控制通货膨胀、实行紧缩的货币政策等复杂的经济背景环境下，面对原材料价格上涨、劳动力要素成本增加和产品市场竞争激烈等不利因素的影响，公司董事会和经营管理层，始终坚持“以科学发展观”为指导，以安全生产为核心，强化安全管理，强化产品成本控制，抓好节能降耗工作，积极应对产品市场的变化形势，适时调整营销策略，奋力开拓民爆产品市场，带领公司全体员工克服重重困难，同心同德，努力拚搏，确保了公司业绩持续、稳定较快地增长。

（二）主营业务的范围及经营状况

1、主营业务的范围

公司所处行业为民爆行业，其经营范围为：制造销售硝铵、乳化、粉乳炸药、二氧化硅系列产品、助剂产品、工程爆破设计施工及爆破技术咨询服务（限分支机构使用）、进出口本企业所需的原辅材料、仪器、仪表及零配件（国家禁止进口的品种除外）并为本企业生产的产品使用技术咨询服务、售后服务。

2、主营业务经营状况

报告期内，公司实现营业收入22,454.93万元，比去年同期增长86.26%；实现营业利润3,247.85万元，比上年同期增长27.02%；实现利润总额3,256.31万元，比上年同期增长23.31%；实现归属于上市公司股东的净利润2,737.18万元，比上年同期增长27.67%，主要因为公司受国家经济结构调整的影响，以及国家中西部战略发展规划的实施，基础建设及矿山开采逐步加大，炸药产品市场需求量增加，再加上各分子公司及募投项目的逐步建成投产，公司生产经营规模扩大，产品销量增多，业绩稳步提升。

报告期内，公司总资产66,623.27万元，较上年末增长6.13%，其中每股净资产较去年期末下降49.01%，主要为公司为在报告期内资本公积转增股本所致。

(三) 主营业务分行业或产品和地区经营情况表
1、主营业务分行业或产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
1、民爆行业	18,851.15	12,656.60	32.86%	98.32%	141.93%	-12.10%
2、白炭黑	3,240.56	2,657.63	17.99%	28.92%	39.37%	-6.15%
主营业务分产品情况						
1.1 乳化炸药	11,895.64	7,839.03	34.10%	103.63%	151.18%	-12.48%
1.2 膨化硝酸铵炸药	4,295.55	2,913.96	32.16%	69.33%	107.92%	-12.59%
1.3 铵油炸药	2,369.93	1,657.39	30.07%	110.32%	133.71%	-7.00%
1.4 工程爆破	290.02	246.23	15.10%			15.10%
2、白炭黑	3,240.56	2,657.63	17.99%	28.92%	39.37%	-6.15%

2、主营业务分地区情况表

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
1、民爆行业	18,851.15	98.32%
1.1 省内	9,093.38	80.89%
1.2 省外	9,757.77	117.90%
2、白炭黑	3,240.56	28.92%
2.1 国内	1,212.65	-26.14%
2.2 国外	2,027.91	132.83%

3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，主营业务及其结构与上年同期相比未发生重大变化。

4、利润构成与上年同期相比发生重大变化的原因分析

报告期内，利润构成与上年同期相比未发生重大变化。

5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年同期相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营炸药毛利率比上年同期下降12.10%，主要因为生产炸药产品所用主要原材料硝酸铵价格每吨较去年同期上涨了600多元，而产品售价每吨较去年同期下降300多元所致。

(四) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

1、全资控股子公司——清水河县同蒙化工有限责任公司

该公司注册资本为人民币 1000 万元。

经营范围：粉状乳化炸药制造、销售。

截至 2011 年 6 月 30 日，该公司资产总额为 5408.09 万元，净资产为 4831.79 万元；2011 年 1—6 月份实现营业收入 2752.82 万元，实现净利润 448.05 万元。

2、全资控股子公司——大宁县同德化工有限公司；

该公司注册资本为人民币 6900 万元；

经营范围：许可经营项目：制造、销售膨化硝铵炸药、改性铵油炸药产品 **；

截至 2011 年 6 月 30 日，该公司资产总额为 8,408.69 万元，净资产为 7,020.72 万元；2011 年 1—6 月份实现营业收入 1082.41 万元，实现净利润 97.98 万元。

3、全资控股子公司——山西同声民用爆破器材经营有限公司；

该公司注册资本为人民币 500 万元；

经营范围：许可经营项目：购销民用爆炸物品（以民用爆炸物品销售许可证的许可范围为准，只限外贸出口）、硝酸铵（只限本公司生产基地使用及外贸出口）（有效期至 2013 年 6 月 6 日）**。

一般经营项目：购销化工原料（危险化学品除外）、机电产品（小轿车除外）、包装材料。（国家法律、法规规定禁止经营的不得经营，应经审批的未获审批前不得经营）**。

截至 2011 年 6 月 30 日，该公司资产总额为 484.21 万元，净资产为 493.00 万元；2011 年 1—6 月份实现营业收入 267.63 万元，实现净利润 -2.08 万元。

4、控股子公司——山西同德爆破工程有限责任公司；

该公司注册资本为人民币 2000 万元（其中：公司持有其 55% 的股权）；

经营范围：许可经营项目：爆破作业 B 级（拆除爆破、深孔爆破、土岩爆破）**；

截至 2011 年 6 月 30 日，该公司资产总额为 2055.97 万元，净资产为 1951.47 万元；2011 年 1—6 月份实现营业收入 290.02 万元，实现净利润 -12.76 万元。

现场混装炸药的使用是未来民爆行业转型发展的主要发展方向，对于其推广使用是一项长期而又艰巨的工作，随着市场对现场混装炸药的不断接受，其经济

效益将得到明显改观。

(五) 经营中的问题与困难

1、经营中的问题与困难：

随着公司业务规模的扩大，分子公司的增加以及产品技术含量的不断提高，公司对技术、管理、资本运营的专业人才将会有持续的需求。而高级管理人员与专业胜任能力强、高级技术工人的培养、引进需要时间，高端人才不足将成为公司快速发展的瓶颈。

2、对策：

公司将通过切实可行的激励制度，吸引、留住人才；搞好企业文化，优化用工环境，活跃员工的文化生活，建立人才培养制度，提升公司的人员素质和水平。

二、公司报告期内的投资情况

(一) 首次公开发行募集资金投资项目的具体使用情况

单位：万元

募集资金总额		35,970.00					本报告期投入募集资金总额		3,313.84		
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00					已累计投入募集资金总额		20,948.12		
累计变更用途的募集资金总额		0.00					已累计投入募集资金总额比例		0.00%		
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%									
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
承诺投资项目											
年产 12000 吨连续自动化(含装药包装)胶状乳化炸药生产线项目	否	8,268.55	8,268.55	14.25	2,903.45	35.11%	2010 年 10 月 01 日	1,121.52	是	否	
年产 6000 吨混装炸药车地面制备站建设工程项目	否	5,047.00	5,047.00	299.59	3,044.67	60.33%	2011 年 05 月 01 日	78.00	是	否	
承诺投资项目小计	-	13,315.55	13,315.55	313.84	5,948.12	-	-	1,199.52	-	-	
超募资金投向											
对外投资设立子公司—山西同声民用爆破器材经营有限公司	否	500.00	500.00	0.00	500.00	100.00%	2010 年 08 月 23 日	-2.08	是	否	
对外投资设立子公司—大宁同德化工有限公司	否	6,900.00	6,900.00	0.00	6,900.00	100.00%	2010 年 11 月 03 日	97.98	是	否	
对外投资设立子公司—山西同德爆破工程	否	1,100.00	1,100.00	0.00	1,100.00	100.00%	2010 年 11 月 02 日	-12.76	是	否	

有限责任公司										
归还银行贷款（如有）	-	3,500.00	3,500.00	0.00	3,500.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	15,000.00	15,000.00	3,000.00	15,000.00	-	-	83.14	-	-
合计	-	28,315.55	28,315.55	3,313.84	20,948.12	-	-	1,282.66	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金 19,920.49 万元，已使用 15,000.00 万元，具体用途及使用进展情况： 1、2010 年 3 月 28 日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行借款及补充流动资金的议案》，同意使用超募资金中人民币 35,000,000.00 元偿还银行贷款，15,000,000.00 元补充流动资金（期限为 2010 年 3 月 29 日—2010 年 9 月 29 日）（注：到期已归还）。 2、2010 年 5 月 23 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于利用超募资金投资设立全资子公司的议案》，同意用超募资金人民币 5,000,000.00 元投资设立全资子公司—山西同声明用爆破器材经营有限公司。 3、2010 年 10 月 10 日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于部分超募资金使用计划的议案》，同意使用超募资金人民币 69,000,000.00 元新设全资子公司—大宁县同德化工有限公司；使用超募资金人民币 11,000,000.00 元投资设立控股子公司—山西同德爆破工程有限责任公司；同意将继续使用超募资金人民币 15,000,000.00 元用于补充流动资金，使用期限为六个月（2010 年 10 月 11 日—2011 年 4 月 11 日）（注：到期已归还）。 4、2011 年 3 月 13 日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意使用超募资金中人民币 30,000,000.00 元永久补充流动资金。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 2010 年 10 月 10 日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点的议案》。根据未来现场混装炸药的市场变化情况，为优化产业布局，使有限的资源更好的产生效益，在国家民爆行业政策的指引下，并结合公司的实际情况，将募投项目其中的一台年产 3000 吨的多孔粒状铵油炸药现场混装车及其配套地面站置于公司的全资子公司内蒙古自治区清水河县同蒙化工有限责任公司生产厂区内，即清水河县宏河镇高茂泉沙塄村；另一台年产 3000 吨的胶状乳化炸药现场混装车及其配套地面站建在母公司的原炸药生产区内，变更以后项目新的实施地点，都已取得土地使用权，不需要重新征地，原项目实施地作为公司未来新建项目的储备用地；但是项目的实施主体没有变化，仍为母公司。 此募投项目实施地的变更已经获得工业和信息化部批准。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为及时把握市场机遇，在募集资金到位前，公司已经以自筹资金预先投入募集资金投资项目。京都天华会计师事务所有限公司已就公司募投项目投入情况出具了京都天华专字（2010）第 0829 号《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》。截止 2009 年 12 月 31 日，公司募集资金投资项目在募集资金实际到位之前已由公司利用自筹资金先行投入年产 12000 吨连续自动化（含装药包装）胶状乳化炸药生产线项目 2,648.78 万元；年产 6000 吨混装炸药车地面制备站建设工程项目 587.98 万元。 2010 年 3 月 28 日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意用公司本次公开发行股票									

	募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金共计 3,236.76 万元。 2010 年 4 月置换已完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1、使用超募资金人民币 15,000,000.00 元补充流动资金（期限为 2010 年 3 月 29 日—2010 年 9 月 29 日）（注：到期已归还）。 2、使用超募资金人民币 15,000,000.00 元补充流动资金，使用期限为六个月(2010 年 10 月 11 日—2011 年 4 月 11 日)（注：到期已归还）。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、年产 12000 吨连续自动化（含装药包装）胶状乳化炸药生产线项目中，募集资金结余人民币 5379.35 万元。 因在建设中为了节约资金，实际实施时采购了除装药机外的大部分国产设备，同时选址在原厂区内，共享原有生产区设施，大大降低建设成本,故募集资金结余较大。 2、年产 6000 吨混装炸药车地面制备站建设工程项目，已于 2011 年 5 月达到预定可使用状态，目前尚未办理竣工结算。
尚未使用的募集资金用途及去向	按照《募集资金三方监管协议》，尚未使用的募集资金分别在中国建设银行股份有限公司河曲支行、交通银行股份有限公司太原兴华街支行专户存储。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	因年产 12,000 吨胶状乳化炸药生产线项目已转为固定资产并经审计结算，本报告期已支出的设备购置尾款 14.25 万元募集资金公司将用自有资金归还。

（二）募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内，公司严格按照《公司募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时候，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

（三）在报告期内公司没有较大的非募集资金项目投资情况。

三、下半年的工作展望：

根据公司目前的市场发展状况并结合公司自己的实际情况，下半年，公司管理层将在不断规范公司管理，完善法人治理结构的基础上，继续响应国家对民爆行业的发展要求，加快转变经济发展方式，借助资本市场的发展平台，实行多种方式的合作和重组，不断做优做强“同德化工”，确保公司业绩的稳步提升，为此，公司将主要做好以下几方面的工作：

（一）在主业炸药产品方面，抓住国家加快建设西部大开发的有利时机，进一步拓展市场，提高产能利用率，在满足省内市场需求的基础上，积极拓展省外和国际市场；在白炭黑产品方面，要以市场为导向，严格控制成本与费用，以省级企业技术中心为依托，不断推出高技术含量和高附加值的新产品，以满

足市场需求；

(二) 进一步拓展爆破工程业务，优化产品结构，积极开发现场混装一体化市场，延伸服务方式，实现爆破业务的突破性进展；

(三) 按照工业和信息化部关于民用爆炸物品行业技术进步的指导意见要求，不断提升民爆炸药产品的生产技术项目改造，推动民爆行业技术进步，实现安全发展、清洁发展、节约发展；

(四) 着力抓好安全生产管理工作，进一步加大安全隐患排查及安全考核力度，做好安全防范工作，强化安全教育和培训，从根源上消除安全隐患，确保安全无事故；

(五) 充分利用公司整合扩张的经验优势，依托公司的上市平台，抓住民爆行业整合重组的机遇，积极寻找良好的合作伙伴，通过多种方式的合作和重组，做大做强“同德化工，并做好同德化工与交易对方的文化融合；

(六) 持续推进规范公司治理，信息披露和投资者关系管理工作，以“诚信勤勉、公平共赢”的理念为指导，强化内部控制体系的建设，推动公司内部管理水平与管理效益的全面提升，实现持久的股东利益最大化。

三、对 2011 年 1—9 月份经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	20.00%	~~	50.00%
	公司 2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润与上年同期相比增长 20%-50%。			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	37,159,992.92		
业绩变动的原因说明	公司受国家经济结构调整的影响，以及国家中西部战略发展规划的实施，基础建设及矿山开采逐步加大，炸药产品市场需求量增加，再加上各分子公司及募投项目的逐步建成投产，公司生产经营规模扩大，产品销量增多，业绩稳步提升。			

四、董事会日常工作情况

(一) 报告期内公司共召开了 3 次董事会会议，具体情况如下：

1、2011年3月13日在公司二楼会议室召开了第四届董事会第九次会议。会议应出席董事11人，实际出席会议的董事11人。本次会议由董事长张云升先生主持。会议审议并通过了如下议案：

(1) 审议《2010 年度董事会工作报告》；

- (2) 审议《2010年度总经理工作报告》；
- (3) 审议《2010年度报告及其摘要》；
- (4) 审议《2010年度财务决算报告》；
- (5) 审议《2011年度财务预算报告》；
- (6) 审议《2010年度利润分配和公积金转增股本的预案》；
- (7) 审议《关于续聘2011年度审计机构的议案》；
- (8) 审议《关于修改〈公司章程〉的议案》；
- (9) 审议《关于公司2010年内部控制自我评价报告》；
- (10) 审议《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》；
- (11) 审议《关于公司治理专项活动的自查报告和整改计划的议案》；
- (12) 审议《关于聘任本公司证券事务代表的议案》；
- (13) 审议《关于制订〈防止控股股东及关联方占用公司资金制度〉的议案》；
- (14) 审议《关于制订〈子公司管理制度〉的议案》；
- (15) 审议《关于制订〈印章使用管理办法〉的议案》；
- (16) 审议《关于调整公司管理部门的议案》；
- (17) 审议《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》；
- (18) 审议《关于召开公司2010年度股东大会的议案》；

2、2011年4月17日在公司二楼会议室召开了第四届董事会第十次会议。会议应出席董事11人，实际出席会议的董事11人。本次会议由董事长张云升先生主持。会议审议并通过了如下议案：

- (1) 审议《2011年第一季度报告及其摘要》；

3、2011年7月1日在公司二楼会议室召开了第四届董事会第十一次会议。会议应出席董事11人，实际出席会议的董事11人。本次会议由董事长张云升先生主持。会议审议并通过了如下议案：

- (1) 审议《关于公司对2010年度信息披露方面的自查报告及整改措施》的议案；

五、报告期内公司开展投资者关系管理情况

- (一) 报告期内公司一如既往的重视投资者关系管理工作，严格按照公司所制

定的投资者关系管理相关制度实施投资者关系管理，认真接待投资者的日常来电、来访，落实回答咨询，向投资者提供公司真实准确的信息，切实解决投资者存在的问题。同时，公司积极关注投资者在信息平台等网络媒体的提问，并对与公司相关的问题给予答复。

（二）在2011年3月24日公司通过深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行2010年度业绩网上说明会，公司董事长张云升先生及其他高管人员与广大投资者通过网络进行了沟通交流，坦诚地回答了投资者提出的问题，认真听取了投资者的意见和建议，进一步增强了投资者对公司的了解。

第六节 重要事项

一、公司治理实际情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板上市规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法规性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理制度，进一步规范运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司结合自身经营管理的实际情况，及时修订了《公司章程》等其它规范性文件，有效地提高了公司的规范运作水平。

截止本报告期末，公司治理情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

二、报告期内公司的利润分配、公积金转增股本情况

1、2010年度利润分配和公积金转增股本的执行情况

2011年4月12日，公司召开2010年度股东大会审议并通过了《2010年度利润分配和公积金转增股本的预案》：以公司的总股本60,000,000.00股为基准，向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税），共计分配现金红利18,000,000.00元，尚未分配的利润结转以后年度分配。向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本增加到120,000,000股。

公司于2011年4月19日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网刊登了《公司2010年度权益分派实施公告》，于2011年4月26日实施完毕分红派息和公积金转股等工作。

2、2011年半年度不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司股权的事项。

五、报告期内公司重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项。

报告期内，公司筹划非公开发行募集资金收购股权事项，经申请，公司股票已于 2011 年 5 月 12 日开市起停牌。

在公司股票停牌期间，公司就非公开发行募集资金收购同行业公司股权事项积极开展了前期的准备工作，但由于双方对具体的合作方案不能形成一致意见，继续推进该事项将面临诸多不确定因素。为切实维护投资者利益，公司决定终止筹划本次非公开发行募集资金收购股权事项。公司股票将于 2011 年 6 月 15 日开市起复牌。

本公司承诺在股票复牌之日起三个月内，不再筹划非公开发行募集资金收购股权及重大资产重组事项。

六、报告期内公司的重大关联交易事项。

报告期内公司不存在重大关联交易事项。

七、报告期内，公司控股股东及其全资子公司没有占用公司资金的情形，公司未对下属全资子公司及参股公司提供任何担保。

八、独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据《公司法》第122条和中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)文、中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)文的规定要求，作为山西同德化工股份有限公司(以下简称“公司”)的独立董事，我们本着认真负责、实事求是的态度，对公司与关联方资金往来和对外担保情况进行了认真的了解和查验，并就此发表如下独立意见：

1、报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金情况。

2、报告期内，公司没有为本公司的股东、子公司及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

3、报告期内，公司无违规对外担保，也无以前期间发生但延续到报告期的违规对外担保事项。

独立董事：汪旭光 赵利新 王军 苑改霞

九、公司应当披露重大合同及其履行情况。

报告期内，无应当披露的重大合同。

十、公司或持有公司股份5%以上的股东持续到报告期内的承诺事项

公司上市前股东关于公司上市后所持股份锁定的承诺：(1) 本公司控股股东张云升承诺：自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。(2) 作为公司股东的董事、监事、高级管理人员张乃蛇、邬庆文、邬卓、任安增、秦挨贵、白利军、赵贵存同时承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的25%；离职后六个月内，不转让其所持有的本公司股份；在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不得超过50%。

报告期内，公司上市前股东均遵守了所做的承诺。

十一、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计，也没有更换会计师事务所。

十二、内部审计机构的设置及工作开展的情况

公司设有专门的内部审计部门，配备专职审计人员，独立行使内部审计监督职权。

报告期内，在董事会审计委员会领导下，审计部根据公司《内部审计制度》认真履行职责，对公司、控股公司、参股公司的会计资料及其他有关经营资料，以及财务收支及有关经营活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行定期审计和日常跟踪；对募集资金的使用与管理进行定期审计；对公司内部控制制度的建立健全及执行情况进行监督检查和有效性评价，及时并有效发挥了其审计监督的职能作用。

十三、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责及巡检整改情况

报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员、发起人股东、实际控制人均不存在受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及被深圳证券交易所公开谴责的情形。

十四、报告期内已披露的信息索引

本报告期内，公司在中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)刊登了以下公告：

序号	披露日期	公告编号	公告内容
1	2011-02-23	2011-001	2010 年度业绩快报
2	2011-02-23	2011-002	关于取得部分专利证书的公告
3	2011-03-01	2011-003	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告
4	2011-03-15	2011-004	2010 年年度报告摘要
5	2011-03-15	2011-005	第四届董事会第九次会议决议公告
6	2011-03-15	2011-006	第四届监事会第八次会议决议公告
7	2011-03-15	2011-007	关于召开 2010 年股东大会的通知
8	2011-03-15	2011-008	关于募集资金年度存放与使用情况的专项说明
9	2011-03-15	2011-009	关于加强公司治理专项活动的自查报告和整改计划
10	2011-03-15	2011-010	关于使用募集资金永久补充流动资金的公告
11	2011-03-19	2011-011	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告
12	2011-04-13	2011-012	2010 年度股东大会决议公告
13	2011-04-19	2011-013	2011 年第一季度报告正文
14	2011-04-19	2011-014	2010 年度权益分配实施公告
15	2011-04-28	2011-015	关于年产 6000 吨混装炸药车地面制备站建设工程项目正式投产的公告
16	2011-05-09	2011-016	关于完成工商变更登记的公告
17	2011-05-12	2011-017	停牌公告
18	2011-05-23	2011-018	关于股票异常波动自查及重大事项停牌公告
19	2011-05-30	2011-019	关于筹划非公开发行募集资金收购股权事项

			的进展公告
20	2011-06-07	2011-020	关于筹划非公开发行募集资金收购股权事项的进展公告
21	2011-06-15	2011-021	关于终止本次筹划非公开发行募集资金收购股权事项的公告

第七节 财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：山西同德化工股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	261,989,687.68	227,739,460.22	315,637,634.48	230,256,876.23
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	12,604,000.00	12,604,000.00	2,107,000.00	2,107,000.00
应收账款	36,549,724.10	28,466,368.40	31,104,991.18	28,985,153.57
预付款项	31,638,798.09	24,565,854.49	34,300,111.32	12,518,154.82
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	7,251,169.79	5,204,954.67	5,031,184.37	8,105,346.09
买入返售金融资产				
存货	50,695,963.25	37,608,339.61	45,724,361.17	40,188,920.83
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	400,729,342.91	336,188,977.39	433,905,282.52	322,161,451.54
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	2,541,400.00	110,867,285.38	2,541,400.00	110,867,285.38
投资性房地产	5,568,466.62	5,568,466.62	5,755,186.38	5,755,186.38
固定资产	165,932,594.36	86,686,491.34	118,361,820.32	91,475,103.95
在建工程	46,695,660.11	40,881,806.41	32,757,827.90	32,757,827.90
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				

油气资产				
无形资产	35,643,184.78	13,235,724.11	25,902,649.18	13,112,772.81
开发支出				
商誉	6,847,865.38		6,847,865.38	
长期待摊费用				
递延所得税资产	2,274,234.57	1,595,319.81	1,652,137.01	1,344,576.04
其他非流动资产				
非流动资产合计	265,503,405.82	258,835,093.67	193,818,886.17	255,312,752.46
资产总计	666,232,748.73	595,024,071.06	627,724,168.69	577,474,204.00
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	32,632,940.80	22,536,605.15	18,694,934.39	18,039,835.12
预收款项	12,515,801.35	6,485,691.55	4,875,874.98	3,758,406.27
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	7,801,106.59	6,285,764.54	4,061,585.11	3,047,991.77
应交税费	7,590,324.40	5,786,461.84	5,573,144.30	4,453,427.43
应付利息				
应付股利				
其他应付款	4,347,688.06	4,321,957.77	4,894,597.65	4,425,912.54
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	64,887,861.20	45,416,480.85	38,100,136.43	33,725,573.13
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	3,950,000.00	3,950,000.00	3,950,000.00	3,950,000.00
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	3,861,702.92	3,411,702.92	4,035,805.37	3,585,805.37
非流动负债合计	7,811,702.92	7,361,702.92	7,985,805.37	7,535,805.37
负债合计	72,699,564.12	52,778,183.77	46,085,941.80	41,261,378.50

所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	120,000,000.00	120,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	296,323,974.79	290,712,280.53	356,323,974.79	350,712,280.53
减：库存股				
专项储备	10,814,217.36	6,668,305.39	8,233,693.05	4,867,947.02
盈余公积	14,813,896.03	14,642,871.72	14,813,896.03	14,642,871.72
一般风险准备				
未分配利润	142,799,475.93	110,222,429.65	133,427,619.98	105,989,726.23
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	584,751,564.11	542,245,887.29	572,799,183.85	536,212,825.50
少数股东权益	8,781,620.50		8,839,043.04	
所有者权益合计	593,533,184.61	542,245,887.29	581,638,226.89	536,212,825.50
负债和所有者权益总计	666,232,748.73	595,024,071.06	627,724,168.69	577,474,204.00

利 润 表

编制单位：山西同德化工股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	224,549,327.56	180,620,449.96	120,559,116.12	94,367,964.98
其中：营业收入	224,549,327.56	180,620,449.96	120,559,116.12	94,367,964.98
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	192,070,843.60	154,604,615.17	94,990,326.60	76,107,382.28
其中：营业成本	156,425,589.13	128,325,014.14	71,681,422.18	58,856,106.72
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,037,545.07	687,693.55	579,745.14	335,113.61
销售费用	24,384,062.52	20,861,598.64	13,099,248.29	10,467,366.97
管理费用	11,658,512.24	6,767,832.72	8,648,108.04	5,685,375.33
财务费用	-2,011,381.25	-1,908,790.56	590,452.30	451,785.24

资产减值损失	576,515.89	-128,733.32	391,350.65	311,634.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,478,483.96	26,015,834.79	25,568,789.52	18,260,582.70
加：营业外收入	240,654.80	182,674.45	913,609.01	842,897.44
减：营业外支出	156,015.43	45,186.71	75,828.96	20,000.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,563,123.33	26,153,322.53	26,406,569.57	19,083,480.14
减：所得税费用	5,248,689.92	3,920,619.11	4,966,237.68	2,902,255.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,314,433.41	22,232,703.42	21,440,331.89	16,181,224.74
归属于母公司所有者的净利润	27,371,855.95	22,232,703.42	21,440,331.89	16,181,224.74
少数股东损益	-57,422.54			
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.23		0.39	
（二）稀释每股收益	0.23		0.39	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	27,314,433.41	22,232,703.42	21,440,331.89	16,181,224.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,371,855.95		21,440,331.89	16,181,224.74
归属于少数股东的综合收益总额	-57,422.54			

现金流量表

编制单位：山西同德化工股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	222,713,961.15	176,236,718.78	134,726,932.12	105,629,496.13

客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	8,602,904.86	7,699,661.06	2,402,116.84	3,402,116.84
经营活动现金流入小计	231,316,866.01	183,936,379.84	137,129,048.96	109,031,612.97
购买商品、接受劳务支付的现金	153,279,428.12	117,575,786.33	66,863,034.85	55,650,682.60
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	12,514,480.79	8,797,877.41	7,340,112.02	5,608,345.93
支付的各项税费	21,545,581.88	17,018,457.57	13,188,572.74	7,699,362.73
支付其他与经营活动有关的现金	19,421,899.21	14,581,650.54	27,822,993.13	23,656,450.25
经营活动现金流出小计	206,761,390.00	157,973,771.85	115,214,712.74	92,614,841.51
经营活动产生的现金流量净额	24,555,476.01	25,962,607.99	21,914,336.22	16,416,771.46
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关				

的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,450,422.81	11,707,024.00	13,377,626.29	10,353,443.62
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	61,450,422.81	11,707,024.00	13,377,626.29	10,353,443.62
投资活动产生的现金流量净额	-61,450,422.81	-11,707,024.00	-13,377,626.29	-10,353,443.62
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			344,715,000.00	344,715,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			96,423.05	96,423.05
筹资活动现金流入小计			344,811,423.05	344,811,423.05
偿还债务支付的现金			40,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,773,000.00	16,773,000.00	748,460.20	551,621.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金			12,345,180.80	12,345,180.80
筹资活动现金流出小计	16,773,000.00	16,773,000.00	53,093,641.00	47,896,802.25
筹资活动产生的现金流量净额	-16,773,000.00	-16,773,000.00	291,717,782.05	296,914,620.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-53,667,946.80	-2,517,416.01	300,254,491.98	302,977,948.64
加：期初现金及现金等价物余额	315,657,634.48	230,256,876.23	18,238,846.09	8,296,375.38
六、期末现金及现金等价物余额	261,989,687.68	227,739,460.22	318,493,338.07	311,274,324.02

合并所有者权益变动表

编制单位：山西同德化工股份有限公司

2011 年半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	60,000,000.00	356,323,974.79		8,233,693.05	14,813,896.03		133,427,619.98		8,839,043.04	581,638,226.89	45,000,000.00	38,963,574.79		6,735,875.06	10,723,961.71		84,700,492.63			186,123,904.19		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	60,000,000.00	356,323,974.79		8,233,693.05	14,813,896.03		133,427,619.98		8,839,043.04	581,638,226.89	45,000,000.00	38,963,574.79		6,735,875.06	10,723,961.71		84,700,492.63			186,123,904.19		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	60,000,000.00	-60,000,000.00		2,580,524.31			9,371,855.95		-57,422.54	11,894,957.72	15,000,000.00	317,360,400.00		1,497,817.99	4,089,934.32		48,727,127.35		8,839,043.04	395,514,322.70		
(一) 净利润							27,371,855.95		-57,422.54	27,314,433.41							52,817,061.67		-160,956.96	52,656,104.71		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计							27,371,855.95		-57,422.54	27,314,433.41							52,817,061.67		-160,956.96	52,656,104.71		
(三) 所有者投入	60,000,000.00									60,000,000.00	15,000,000.00	317,360,400.00							9,000,000.00	341,360,400.00		

2. 本期使用			810,801.18					810,801.18				2,500,153.87					2,500,153.87	
(七) 其他																		
四、本期期末余额	120,000,000.00	296,323,974.79	10,814,217.36	14,813,896.03		142,799,475.93		8,781,620.50	593,533,184.61	60,000,000.00	356,323,974.79		8,233,693.05	14,813,896.03		133,427,619.98	8,839,043.04	581,638,226.89

母公司所有者权益变动表

编制单位：山西同德化工股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	350,712,280.53		4,867,947.02	14,642,871.72		105,989,726.23	536,212,825.50	45,000,000.00	33,351,880.53		4,454,327.18	10,552,937.40		69,180,317.31	162,539,462.42
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	60,000,000.00	350,712,280.53		4,867,947.02	14,642,871.72		105,989,726.23	536,212,825.50	45,000,000.00	33,351,880.53		4,454,327.18	10,552,937.40		69,180,317.31	162,539,462.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00	-60,000,000.00		1,800,358.37			4,232,703.42	6,033,061.79	15,000,000.00	317,360,400.00		413,619.84	4,089,934.32		36,809,408.92	373,673,363.08
（一）净利润							22,232,703.42	22,232,703.42							40,899,343.24	40,899,343.24

4. 其他																
(六) 专项储备				1,800,358.37			1,800,358.37				413,619.84				413,619.84	
1. 本期提取				2,436,294.67			2,436,294.67				2,681,979.49				2,681,979.49	
2. 本期使用				635,936.30			635,936.30				2,268,359.65				2,268,359.65	
(七) 其他																
四、本期期末余额	120,000,000.00	290,712,280.53		6,668,305.39	14,642,871.72		110,222,429.65	542,245,887.29	60,000,000.00	350,712,280.53		4,867,947.02	14,642,871.72		105,989,726.23	536,212,825.50

山西同德化工股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革及资本变更情况

山西同德化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系始建于 1956 年的河曲县化工厂。2001 年根据河政发[2001]24 号文“河曲县人民政府关于《河曲县化工厂改组为河曲县同德化工有限责任公司的可行性意见》的批复”以及河政发[2001]70 号文“河曲县人民政府关于同意县二轻工业总公司《关于化工厂 2001 年 5 月 31 日前净资产确认及处置的请示》的批复”，由河曲县化工厂在册职工组成的十四个职工合股基金会、张云升等 14 名自然人以及河曲县化工厂集体基金会共同组建山西同德化工有限公司，并于 2001 年 6 月 10 日领取了河曲县工商行政管理局核发的 1422321300012-1 号营业执照，注册资本 663.5 万元。上述出资已经山西省河曲县晋峰会计师事务所有限公司（2001）晋河事验字第 8 号验资报告验证。

根据本公司第二届股东会决议，同意集体基金会退出对山西同德化工有限公司的全部出资 255.67 万元，由张云升等自然人及 14 个职工合股基金会对山西同德化工有限公司追加投资共 334.70 万元。2004 年 4 月本公司注册资本由 663.55 万元变更为 742.58 万元，分别由河曲县化工厂在册职工组成的十四个职工合股基金会、张云升等 14 名自然人持有。上述变更已经山西大正会计师事务所有限公司晋大正会师业验[2004]第 0033 号验资报告验证。

2005 年 7 月 3 日，根据公司第二届第三次股东会决议，撤销十四个职工合股基金会，该职工合股基金会原持有的 189.28 万元转让给张云升等 9 名自然人，本公司的注册资本不变。上述变更已在河曲县工商行政管理局办理变更登记审核手续。

2006 年 1 月 16 日，根据公司第二届第六次股东会决议，同意将公司类型变更为股份有限公司，并以经北京京都会计师事务所有限责任公司审定的截至 2005 年 12 月 31 日的净资产 44,353,680.53 元，将净资产中 40,000,000.00 元作为公司的股本，其余 4,353,680.53 元计入资本公积。公司于 2006 年 1 月 18

日领取山西省工商行政管理局核发的 1400002004534 (2/2) 号营业执照。上述出资已经北京京都会计师事务所有限公司北京京都验字 (2006) 第 001 号验资报告验证。

2007 年 11 月 20 日, 根据公司 2007 年第三次临时股东大会决议, 审议通过了《关于增加注册资本的议案》, 本次增资 500 万元, 其中: 山东德利煤电工程有限公司投入 150 万元, 浙江天力工贸有限公司投入 260 万元, 自然人张云升投入 90 万元, 增资后公司注册资本增加为人民币 4500 万元。公司于 2007 年 12 月 20 日领取山西省工商行政管理局核发的 140000200045347 (2/1) 号营业执照。上述增资已经北京京都会计师事务所北京京都验字 (2007) 第 067 号验资报告验证。

根据公司 2010 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会下发的《关于核准山西同德化工股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2010]121 号) 文件之规定, 本公司于 2010 年 2 月 9 日向社会公开发行人民币普通股 (A 股) 1500 万股, 每股面值 1 元, 每股发行价格 23.98 元。上述出资已经京都天华会计师事务所京都天华验字 (2010) 第 016 号验资报告予以验证。

经深圳证券交易所《关于山西同德化工股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上[2010]68 号) 同意, 本公司发行的人民币普通股股票于 2010 年 3 月 3 日在深圳证券交易所上市交易, 股票简称“同德化工”, 股票代码“002360”。

2011 年 4 月 12 日, 根据本公司 2010 年度股东大会决议, 公司增加注册资本人民币 6000 万元, 以资本公积金转增股本的方式向全体股东每 10 股转增 10 股。变更后的注册资本为人民币 120,000,000.00 元。公司于 2011 年 5 月 5 日领取山西省工商行政管理局核发的 140000200045347 (2/1) 号营业执照。上述增资已经京都天华会计师事务所京都天华验字 (2010) 第 0051 号验资报告验证。

注册地址: 山西省河曲县文笔镇焦尾城大茂口;

注册资本: 12000 万元;

法定代表人: 张云升。

2、经营范围、行业性质及主要产品情况

本公司经营范围: 制造销售硝铵、乳化、粉乳炸药、二氧化硅系列产品, 助剂产品、工程爆破设计施工及爆破技术咨询服务 (限分支机构使用), 进出口本

企业所需的原辅材料、仪器、仪表及零配件（国家禁止进口的品种除外）并为企业生产的产品使用技术咨询服务、售后服务。

公司属化工行业，主营业务为民用炸药及二氧化硅系列产品。

本公司的主要产品为膨化炸药、铵油炸药、乳化炸药、粉乳炸药、白炭黑等。公司营业收入主要是以上产品形成的收入，报告期内公司主营业务未发生变更。

3、基本组织架构

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设企管部、办公室、供销部、证券部、安保部、技质部、财务部、职教部、技术开发部、审计部、环保节能部、生产车间等部门，拥有清水河县同蒙化工有限责任公司、大宁县同德化工有限公司、山西同声民用爆破器材经营有限公司、山西同德爆破工程有限责任公司等子公司。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整

留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与本公司的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。综合收益总额会分摊到少数股东权益，可能导致少数股东权益的金额为负数。

本公司将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本公司持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本公司丧失对子公司的控制权时，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，应在丧失控制权时转入当期投资收益。剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款（附注二、10）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资

产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

(5) 金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备应收款项。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

纳入合并报表范围的母子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、自制半成品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、半成品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回或转销。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投

资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份

时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、24。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产指已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

折旧年限、折旧率及残值率如下：

投资性房地产类别	使用年限	残值	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	3%	4.85%

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注二、24。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减

值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20- 40	3	2.43-4.85
机器设备	10	3	9.70
运输设备	8	3	12.13
电子设备及其他	5	3	19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、24。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、24。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、24。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对提供劳务交易的结果能可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，

该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、资产减值

本公司对子公司、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立

于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

26、安全生产费用及维简费

本公司依照财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知(财企[2006]478 号)的有关规定，从 2007 年 1 月 1 日起按本年度炸药产品实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全生产费用：

(一) 全年实际销售收入在 1000 万元及以下的，按照 4%提取；

(二) 全年实际销售收入在 1000 万元至 10000 万元（含）的部分，按照 2%提取；

(三) 全年实际销售收入在 10000 万元至 100000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；

(四) 全年实际销售收入在 100000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

29、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错：否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错：否

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5
价格调控基金	应纳流转税额	1、5
教育费附加	应纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、税收优惠及批文

(1) 根据山西省河曲县地方税务局河地税政发[2003]2 号文“关于山西同德化工有限公司变更经营地址后调整城市维护建设税及房产税适用税率和征税范围的批复”，从 2003 年 1 月 1 日开始，本公司城市维护建设税适用税率由 5% 调整为 1%，所属房产不属于房产税的征税范围。

(2) 根据《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362 号）和《高新技术企业认定管理实施办法》（晋科工发【2008】61 号）有关规定，经山西省科技厅、山西省财政厅、山西省国税局、山西省地税局共同组成的山西省高新技术企业认定管理机构批准认定并下发了“晋科工发(2008)109 号”文件，本公司被认定为高新技术企业。认定有效期 3 年（自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日）。根据相关规定，高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。在认定有效期内，本公司所得税按 15% 的比例征收。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
山西同声民用爆破器材经营	全资	河曲县	民爆行业	500 万	购销民用爆炸物品、硝	100.00	100.00	是

有限公司					酸铵			
大宁县同德化工有限公司	全资	大宁县	民爆行业	6900 万	制造、销售膨化硝酸铵炸药、改性铵油炸药产品	100.00	100.00	是
山西同德爆破工程有限责任公司	控股	忻府区	民爆行业	2000 万	爆破作业B级	55.00	55.00	是

续:

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
山西同声民用爆破器材经营有限公司	500.00	--	--	--
大宁县同德化工有限公司	6,900.00	--	--	--
山西同德爆破工程有限责任公司	1,100.00	--	900.00	--

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
清水河县同蒙化工有限责任公司	全资	清水河县	民爆行业	1000 万	粉状乳化炸药制造销售	100.00	100.00	是

续:

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
清水河县同蒙化工有限责任公司	1,000.00	--	--	--

2、特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体
 本公司无特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	522,512.53	--	--	122,221.96

人民币	--	--	522,512.53	--	--	122,221.96
银行存款:	--	--	261,467,175.15	--	--	315,515,412.52
人民币	--	--	259,733,086.87	--	--	313,622,697.51
美元	26174	6.46	1,693,399.23	285,765.36	6.6227	1,892,538.26
欧元	4410.45	9.2256	40,689.05	20.07	8.8065	176.75
其他货币资金:	--	--	--	--	--	--
人民币	--	--	--	--	--	--
合 计	--	--	261,989,687.68	--	--	315,637,634.48

说明: 期末人民币银行存款中包括定期存款金额 10,500.00 万元。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,604,000.00	2,107,000.00

说明:

期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额14,858,000.00元, 最大的前五名情况

出票单位	出票日期	到期日期	金额	备注
唐山港陆焦化有限公司	2011-03-1	2011-09-16	4,000,000.0	
包头市成峰金属制品有限公司	2011-01-1	2011-07-10	1000000.00	
内蒙古六合胜煤炭有限责任公司	2011-01-2	2011-07-28	500,000.00	
内蒙古六合胜煤炭有限责任公司	2011-01-2	2011-07-28	500,000.00	
内蒙古六合胜煤炭有限责任公司	2011-01-2	2011-07-28	500,000.00	
合 计	--	--	6,500,000.0	--

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
其中: 单项金额重大	22,655,801.27	52.88	1,132,790.06	5.00
单项金额不重大	20,186,812.60	47.12	5,160,099.71	25.56

组合小计	42,842,613.87	100.00	6,292,889.77	14.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合计	42,842,613.87	100.00	6,292,889.77	14.69

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
其中：单项金额重大	22,134,687.20	59.92	1,106,734.36	5.00
单项金额不重大	14,126,347.51	38.24	4,049,309.17	28.66
组合小计	36,261,034.71	98.16	5,156,043.53	14.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	679,727.30	1.84	679,727.30	100.00
合计	36,940,762.01	100.00	5,835,770.83	15.80

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	35,201,061.30	82.16	1,760,053.06	30,837,451.84	85.04	1,541,872.60
1至2年	1,418,814.48	3.31	141,881.45	1,449,114.48	4.00	144,911.45
2至3年	1,902,051.82	4.44	380,410.36	237,709.42	0.66	47,541.88
3至4年	170,732.11	0.40	51,219.63	177,732.11	0.49	53,319.64
4至5年	381,257.80	0.89	190,628.90	328,520.57	0.91	137,891.67
5年以上	3,768,696.36	8.80	3,768,696.36	3,230,506.29	8.91	3,230,506.29
合计	42,842,613.87	100.00	6,292,889.77	36,261,034.71	100.00	5,156,043.53

(2) 期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%

中车双喜轮胎有限公司	非关联方	3,507,627.96	1 年以内	8.19
临汾民用爆破器材总公司	非关联方	3,433,943.44	1 年以内	8.02
葛州坝易普力股份有限公司平朔项目部	非关联方	2,860,279.85	1 年以内	6.68
浙江公铁爆破工程有限公司	非关联方	2,806,374.90	1 年以内	6.55
呼和浩特市汇宇民用爆破器材有限公司	非关联方	2,477,117.53	1 年以内	5.78
合 计		15,085,343.68		35.21

(4) 期末应收账款中无应收其他关联方欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	30,225,680.78	95.53	33,063,126.66	104.50
1 至 2 年	374,115.41	1.18	380,213.48	1.20
2 至 3 年	420,628.96	1.33	435,820.73	1.38
3 年以上	618,372.94	1.95	420,950.45	1.33
合 计	31,638,798.09	100.00	34,300,111.32	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	未结算原因
内蒙古乌拉山化肥有限责任公司	非关联方	材料款	2,917,910.00	1年以内	正常结算周期
中国石油化工股份有限公司山西忻州石油分公司	非关联方	材料款	2,545,945.61	1年以内	正常结算周期
天脊煤化工集团有限公司	非关联方	材料款	2,203,068.00	1年以内	正常结算周期
县经纬塑编公司	非关联方	材料款	1,995,085.43	1年以内	正常结算周期
河曲县万象建筑工程有限责任公司	非关联方	工程款	1,910,000.00	1年以内	正常结算周期
合 计			11,572,009.04		

(3) 期末预付款项中不存在预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

(4) 账龄超过 1 年的重要预付账款, 主要为尚未结算的材料尾款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中: 单项金额重大	3,624,466.40	37.52	181,223.32	5.00
单项金额不重大	6,034,438.15	62.48	2,226,511.44	36.90
组合小计	9,658,904.55	100.00	2,407,734.76	24.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合 计	9,658,904.55	100.00	2,407,734.76	24.93

其他应收款按种类披露 (续)

种 类	期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中: 单项金额重大	2,620,000.00	35.79	131,000.00	5.00
单项金额不重大	4,699,522.18	64.21	2,157,337.81	45.91
组合小计	7,319,522.18	100.00	2,288,337.81	31.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合 计	7,319,522.18	100	2,288,337.81	31.26

账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的其他收账款:

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	6,902,594.84	71.46	375,053.72	4,465,460.41	61.01	223,273.02
1 至 2 年	439,415.05	4.55	43,941.50	469,995.05	6.42	46,999.50
2 至 3 年	205,116.40	2.12	41,023.28	241,000.00	3.29	48,200.00
3 至 4 年	220,760.00	2.29	66,228.00	233,816.33	3.19	70,144.90
4 至 5 年	19,060.00	0.20	9,530.00	19,060.00	0.26	9,530.00
5 年以上	1,871,958.26	19.38	1,871,958.26	1,890,190.39	25.82	1,890,190.39
合 计	9,658,904.55	100.00	2,407,734.76	7,319,522.18	100.00	2,288,337.81

(2) 期末其他应收款中无持本公司 5（含 5）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
杜新雯	非关联方	借款	2,124,466.40	1 年以内	21.99
山西至诚科技有限公司	非关联方	往来款	455,517.00	5 年以上	4.72
南俊	非关联方	借款	424,311.00	1 年以内	4.39
五台项目部	非关联方	往来款	285,218.09	1 年以内	2.95
李国祥	非关联方	借款	250,000.00	1 年以内	2.59
合 计	—	—	3,539,512.49	—	36.65

(4) 期末其他应收款中无应收其他关联方款项。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,802,784.17	—	24,802,784.17	27,087,805.31	—	27,087,805.31
库存商品	24,386,403.88	—	24,386,403.88	16,245,493.26	—	16,245,493.26
自制半成品	552,975.34	—	552,975.34	1,781,874.38	—	1,781,874.38
包装物	1,067,525.46	—	1,067,525.46	1,032,778.32	—	1,032,778.32
低值易耗品	458,431.75	—	458,431.75	148,567.25	—	148,567.25
合 计	51,268,120.60		51,268,120.60	46,296,518.52	—	46,296,518.52

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	572,157.35	--	--	--	572,157.35
合 计	572,157.35	--	--	--	572,157.35

存货跌价准备 (续)

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	长期积压	--	--
合 计	--	--	--

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	--	--	--	--
对其他企业投资	2,541,400.00	--	--	2,541,400.00
	2,541,400.00	--	--	2,541,400.00
长期股权投资减值准备	--	--	--	--
合 计	2,541,400.00	--	--	2,541,400.00

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对合营企业投资	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
无	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
②对联营企业投资	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
无	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
③对其他企业投资	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
大宁黄河化工有限责任公司	成本法	2,541,400.00	2,541,400.00	--	2,541,400.00	10.04	10.04	--	--	--	--
合计		2,541,400.00	2,541,400.00	—	2,541,400.00	10.04	10.04	--	--	--	--

8、投资性房地产

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处 置	转为自用房地产	
一、账面原值合计	7,622,383.98	--	--	--	--	7,622,383.98
房屋、建筑物	7,622,383.98	--	--	--	--	7,622,383.98
二、累计折旧和累计摊销合计	1,867,197.60	186,719.76	--	--	--	2,053,917.36
房屋、建筑物	1,867,197.60	186,719.76	--	--	--	2,053,917.36
三、投资性房地产账面净值合计	5,755,186.38	-186,719.76	--	--	--	5,568,466.62
房屋、建筑物	5,755,186.38	-186,719.76	--	--	--	5,568,466.62
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	--	--	--	--	--	--
房屋、建筑物	--	--	--	--	--	--
五、投资性房地产账面价值合计	5,755,186.38	-186,719.76	--	--	--	5,568,466.62
房屋、建筑物	5,755,186.38	-186,719.76	--	--	--	5,568,466.62

说明：

①本公司投资性房地产系同得商城。同得商城始建于 2004 年，主体工程于 2005 年末完成，本公司持有该投资性房地产以资本增值为目的。

②本公司投资性房地产采用成本模式计量。

③本期折旧额 186,719.76 元。

④本公司期末对投资性房地产进行了检查，未发现减值的情况，故未计提减值准备。

9、固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	204,041,139.22	55,558,572.27	80,000.00	259,519,711.49
其中：房屋及建筑物	75,197,283.55	43,468,313.40	--	118,665,596.95
机器设备	116,176,737.56	8,948,122.09	--	125,124,859.65
运输工具	9,300,574.26	2,488,061.84	80,000.00	11,708,636.10
电子设备及其他	3,366,543.85	654,074.94	--	4,020,618.79

	--	本期新增	本期计提	--	--
二、累计折旧合计	85,679,318.90	--	7,924,611.52	93,587,117.13	85,679,318.90
其中：房屋及建筑物	23,857,282.63	--	2,274,583.47	26,131,866.10	23,857,282.63
机器设备	53,791,199.59	--	4,980,694.31	58,771,893.90	53,791,199.59
运输工具	5,665,764.07	--	502,697.44	6,151,648.22	5,665,764.07
电子设备及其他	2,365,072.61	--	166,636.30	2,531,708.91	2,365,072.61
三、固定资产账面净值合计	118,361,820.32		--	--	165,932,594.36
其中：房屋及建筑物	51,340,000.92		--	--	92,533,730.85
机器设备	62,385,537.97		--	--	66,352,965.75
运输工具	3,634,810.19		--	--	5,556,987.88
电子设备及其他	1,001,471.24		--	--	1,488,909.88
四、减值准备合计	--		--	--	--
其中：房屋及建筑物	--		--	--	--
机器设备	--		--	--	--
运输工具	--		--	--	--
电子设备及其他	--		--	--	--
五、固定资产账面价值合计	118,361,820.32		--	--	165,932,594.36
其中：房屋及建筑物	51,340,000.92		--	--	92,533,730.85
机器设备	62,385,537.97		--	--	66,352,965.75
运输工具	3,634,810.19		--	--	5,556,987.88
电子设备及其他	1,001,471.24		--	--	1,488,909.88

说明：① 本期折旧额 7,924,611.52 元。

② 本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
粉乳车间技改项目	--	--	--	--	--	--
膨化车间技改项目	--	--	--	--	--	--
12000 吨胶状乳化炸药生产线项目	--	--	--	--	--	--
6000 吨混装炸药车地面制备站	--	--	--	21,348,819.86	--	21,348,819.86
乳化剂项目	--	--	--	1,724,428.28	--	1,724,428.28
总库道路工程	--	--	--	2,700,000.00	--	2,700,000.00

硝酸铵项目	--	--	--	--	--	--
总库工程（同蒙）	--	--	--	--	--	--
零星工程	--	--	--	6,984,579.76	--	6,984,579.76
合计	--	--	--	32,757,827.90	0.00	32,757,827.90

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	期末数
乳化车间技改项目(大宁)	--	2,633,609.00	--	--	--	--	--	2,633,609.00
膨化车间技改项目(大宁)	--	200,129.61	--	--	--	--	--	200,129.61
粉乳车间技改项目	--	17,660.00	--	--	--	--	--	17,660.00
膨化车间技改项目	--	2,930,000.00	--	--	--	--	--	2,930,000.00
地面混装站	24,048,819.86	3,195,551.12	--	--	--	--	--	27,244,370.98
乳化剂项目	1,724,428.28	--	--	--	--	--	--	1,724,428.28
零星工程	6,984,579.76	1,980,767.39	--	--	--	--	--	8,965,347.15
地面站工程（同蒙）	--	1,178,233.25	--	--	--	--	--	1,178,233.25
自动包装生产线（同蒙）	--	563,597.84	--	--	--	--	--	563,597.84
卷管工房（同蒙）	--	169,184.00	--	--	--	--	--	169,184.00
零星工程（同蒙）	--	1,069,100.00	--	--	--	--	--	1,069,100.00
合计	32,757,827.90	13,937,832.21	--	--	--	--	--	46,695,660.11

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例	工程进度	资金来源
乳化车间技改项目(大宁)	1800.00	14.63%	15.00%	自筹
膨化车间技改项目(大宁)	25.00	80.00%	100.00%	自筹
粉乳车间技改项目	100.00	1.77%	10.00%	自筹
膨化车间技改项目	994.50	29.46%	15.00%	自筹

地面混装站	526.00	80.80%	50.00%	自筹
乳化剂项目	170.00	100%	100.00%	自筹
零星工程	---	---	---	自筹
地面站工程（同蒙）	310.00	38.00%	90.00%	自筹
自动包装生产线（同蒙）	120.00	47.00%	90.00%	自筹
卷管工房（同蒙）	17.00	100.00%	96.00%	自筹
零星工程（同蒙）	---	---	---	自筹
合 计	---	---	---	---

（3）在建工程减值准备

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司在建工程不存在减值的情形。

11、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	28,442,095.51	10,353,901.56	--	38,795,997.07
专利权	2,894,824.87	327,772.00	-	3,222,596.87
土地使用权	24,920,320.64	9,986,574.00	-	34,906,894.64
财务软件	626,950.00	39,555.56	-	666,505.56
二、累计摊销合计	2,539,446.33	613,365.96	-	3,152,812.29
专利权	225,941.34	160,023.14	-	385,964.48
土地使用权	1,747,562.02	435,533.92	-	2,183,095.94
财务软件	565,942.97	17,808.90	-	583,751.87
三、无形资产账面净值合计	25,902,649.18	9,740,535.60	-	35,643,184.78
专利权	2,668,883.53	167,748.86	-	2,836,632.39
土地使用权	23,172,758.62	9,551,040.08	-	32,723,798.70
财务软件	61,007.03	21,746.66	-	82,753.69
四、减值准备合计	--	--	--	--
土地使用权	--	--	--	--
财务软件	--	--	--	--
专利技术	--	--	--	--
五、无形资产账面价值合计	25,902,649.18	9,740,535.60	-	35,643,184.78
专利权	2,668,883.53	167,748.86	-	2,836,632.39
土地使用权	23,172,758.62	9,551,040.08	-	32,723,798.70
财务软件	61,007.03	21,746.66	-	82,753.69

说明：本期摊销额 613,365.96 元。

12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
企业合并	6,847,865.38	—	—	6,847,865.38	—
合 计	6,847,865.38	—	—	6,847,865.38	—

说明：

该商誉系非同一控制下企业合并收购子公司清水河县同蒙化工有限责任公司中，合并成本大于其在购买日子公司可辨认净资产公允价值份额的差额。

本公司按未来现金流量现值来计算确定有关资产组的预计可收回金额。估计现值时所采用的折现率为同期银行长期贷款利率。选用的折现期为子公司清水河县同蒙化工有限责任公司主要资产尚可使用年限。截至 2011 年 6 月 30 日，本公司包含商誉的相关资产组的账面价值不存在高于可收回金额的情形，故未计提商誉减值准备。

13、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,476,046.77	1,319,044.47
安全生产费	798,187.80	333,092.54
合 计	2,274,234.57	1,652,137.01

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	9,272,781.88
安全生产费	4,078,342.30
合 计	13,351,124.18

14、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
(1) 坏账准备	8,124,108.64	589,566.66	13,050.77	-	8,700,624.53
(2) 存货跌价准备	572,157.35	--	--	-	572,157.35
合 计	8,696,265.99	589,566.66	13,050.77	-	9,272,781.88

15、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	31,151,012.04	95.46	16,612,121.31	50.91
1至2年	205,587.92	0.63	316,168.72	0.97
2至3年	23,017.36	0.07	498,320.88	1.53
3年以上	1,253,323.48	3.84	1,268,323.48	3.89
合 计	32,632,940.80	100.00	18,694,934.39	57.29

(2) 期末应付账款中不存在应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款，主要为尚未结算的设备欠款。

16、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	11,518,118.65	92.03	3,877,832.38	79.53
1至2年	274,891.98	2.20	275,251.88	5.65
2至3年	30,476.51	0.24	30,476.51	0.63
3年以上	692,314.21	5.53	692,314.21	14.20
合 计	12,515,801.35	100.00	4,875,874.98	100.00

(2) 期末预收款项中不存在预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项，主要为结算尾款。

17、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,431,901.08	10,951,825.00	9,717,499.29	3,666,226.79
(2) 职工福利费	--	4,444.00	4,444.00	--
(3) 社会保险费	682,633.20	4,173,222.43	1,920,220.00	2,935,635.63
其中：①医疗保险费	--	131,625.00	--	131,625.00
②基本养老保险费	682,633.20	3,613,396.55	1,920,220.00	2,375,809.75
③年金缴费	--	13,992.00	--	13,992.00
④失业保险费	--	195,539.66	--	195,539.66
⑤工伤保险费	--	213,999.66	--	213,999.66
⑥生育保险费	--	4,669.56	--	4,669.56
(4) 住房公积金	529,802.00	--	--	529,802.00
(5) 辞退福利	--	--	--	--
(6) 工会经费和职工教育经费	417,248.83	477,630.21	225,436.87	669,442.17
(7) 非货币性福利	--	--	--	--
(8) 其他	--	--	--	--
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
合计	4,061,585.11	15,607,121.64	11,867,600.16	7,801,106.59

18、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	1,812,699.21	1,086,306.98
所得税	2,567,454.13	1,667,070.82
城建税	38,735.81	11,136.47
营业税	64,752.30	77,252.30
土地使用税	226,332.95	1,639,355.95
房产税	125,063.73	31,516.83
个人所得税	1,822,667.06	109,141.05
教育费附加	41,346.02	-39,030.40
价格调控基金	698,806.82	696,813.00
地方水利建设基金	8,392.07	6,949.53
其他	184,074.30	286,631.77
合计	7,590,324.40	5,573,144.30

说明：教育费附加计缴标准为应缴流转税的 3%；价格调控基金计缴标准为应缴流转税的 1.5%；地方水利建设基金计缴标准为销售收入的 0.1%。

19、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,976,185.12	45.45	2,523,094.71	51.55
1至2年	704,153.27	16.20	704,153.27	14.39
2至3年	48,000.00	1.10	48,000.00	0.98
3年以上	1,619,349.67	37.25	1,619,349.67	33.08
合 计	4,347,688.06	100.00	4,894,597.65	100.00

(2) 期末其他应付款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款，主要为项目借款。

(4) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质	金额	年限
山西凯威民爆营销中心	非关联方	管理费	1,300,872.51	1 年以内 918078.66 元；1-2 年 382,793.85 元
山西国有资产经营公司	非关联方	项目借款	800,000.00	3 年以上
省信托投资公司	非关联方	项目借款	400,000.00	3 年以上
河曲县国土资源局	非关联方	补偿款	271,359.42	1 年以内
河曲县扶贫基金委员会	非关联方	往来款	160,000.00	1-2 年
合 计	--	--	2,932,231.93	

20、长期应付款

项 目	期 限	初始金额	期末数	期初数
河曲县财政局		6,000,000.00	3,950,000.00	3,950,000.00
小计		6,000,000.00	3,950,000.00	3,950,000.00
减：一年内到期长期应付款		--	--	--
合 计		6,000,000.00	3,950,000.00	3,950,000.00

21、其他非流动负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
金蝶 ERP 软件补助资金	56,000.00	--	3,500.00	52,500.00
污染源自动监控设备补助款	111,690.00	--	6,205.00	105,485.00
科技创新资金	200,000.01	--	16,666.67	183,333.34
省级环保治理项目专项资金	416,000.00	--	26,000.00	390,000.00
产业技术成果转化与研发项目资金	992,307.69	--	34,615.38	957,692.31
科技型中小企业技术创新资金	347,307.67	--	12,115.39	335,192.28
项目贴息资金	1,462,500.00	--	75,000.00	1,387,500.00
应用技术研究与开发资金	450,000.00	--	--	--
合计	4,035,805.37	--	174,102.45	3,861,702.92

说明：

(1) 根据忻州市科技局、财政局忻市科发[2007]32 号文《关于下达 2007 年度科技发展计划项目的通知》，忻州市财政局拨付资金 7 万元用于本公司高新技术企业应用金蝶 ERP 软件工程。

(2) 根据山西省人民政府办公厅（晋政办发[2007]62 号文）转发省环保局关于 2007 年在全省重点污染企业推广建设污染源自动监控系统实施意见的通知，本公司收到省环保局在线监控设备补助款 16.68 万元。

(3) 根据忻州财政局、忻州经济委员会忻财建[2006]183 号文《关于下达 2006 年山西省技术创新项目补助资金的通知》，河曲县财政局、经济委员会拨付资金 30 万元用于本公司的技术创新；

(4) 根据忻州财政局、忻州市环境保护局忻财建[2006]78 号文《关于下达 2006 年第一批省级环保治理项目专项资金的通知》，河曲县财政局拨付补助资金 52 万元用于本公司的白炭黑生产中高浓度硫酸盐废水治理项目。

(5) 根据忻州市财政局忻财建[2007]181 号文《关于下达 2007 年产业技术成果转化与研发项目资金的通知》，忻州市财政局拨付资金 120 万元用于本公司 1500 吨/年绿色高透明牙膏二氧化硅的项目。

(6) 根据本公司 2005 年 1 月 18 日与科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心（以下简称“管理中心”）及山西省科技厅三方签订的科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同，为支持本公司“绿色高透明牙膏级二氧化硅项目”，管理中心计划无偿资助本公司 60 万元，山西省科技厅负责落实配套资金 30 万元，本公司新增投资 292 万元用于该项目的投资。2004 年 12 月收到管理中

心用于该项目的拨款 42 万元；

(7) 2010 年 11 月根据山西省财政厅、山西省经济和信息化委员会“关于下达 2010 年企业技术改造项目贴息资金的通知”晋财建一【2010】181 号文件，本公司收到财政拨付贴息资金 150 万元。

(8) 应用技术与开发资金

A、2010 年 10 月根据内蒙古自治区财政厅“关于下达 2010 年第一批应用技术与开发资金专项通知”内财教【2010】780 号文件，子公司清水河县同蒙化工有限责任公司收到财政厅拨付的炸药自动包装装箱生产技术与设备项目补助资金 30 万元。

B、2010 年 9 月根据呼和浩特市科学技术局关于“呼和浩特市 2010 年应用技术与开发资金项目安排的报告”呼科计字【2010】4 号文件，子公司清水河县同蒙化工有限责任公司收到呼和浩特市科学技术局拨付的炸药自动包装装箱生产技术与设备项目补助资金 15 万元。

22、股本

项 目	期初数	本期增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	--	--	60,000,000.00	--	--	120,000,000.00

说明：详见附注一

23、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	355,723,974.79	--	60,000,000.00	295,723,974.79
其他资本公积	600,000.00	--	--	600,000.00
合 计	356,323,974.79	--	60,000,000.00	296,323,974.79

24、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	8,233,693.05	3,391,325.49	810,801.18	10,814,217.36

25、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,813,896.03	--	--	14,813,896.03

26、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比
调整前 上期末未分配利润	133,427,619.98	84,700,492.63	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	--	--	--
调整后 期初未分配利润	133,427,619.98	84,700,492.63	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	27,371,855.95	21,440,331.89	--
减: 提取法定盈余公积	--	--	10%
提取任意盈余公积	--	--	--
应付普通股股利	18,000,000.00	--	--
转作股本的普通股股利	--	--	--
期末未分配利润	142,799,475.93	106,140,824.54	--
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	--

27、少数股东权益

子公司名称	期末数	期初数
山西同德爆破工程有限责任公司	8,781,620.50	8,839,043.04

28、营业收入和营业成本
(1) 营业收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	220,985,473.04	120,190,369.56
其他业务收入	3,563,854.52	368,746.56
营业成本	156,425,589.13	71,681,422.18

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳化炸药	118,956,409.19	78,390,322.50	58,418,205.14	31,208,861.29

膨化炸药	42,955,523.69	29,139,550.72	25,367,907.48	14,014,631.39
铵油炸药	23,699,344.85	16,573,861.11	11,268,307.21	7,091,597.69
膨化剂	68,376.07	78,865.49	--	--
工程爆破	2,900,241.60	2,462,275.74	--	--
白炭黑	32,405,577.64	26,576,296.40	25,135,949.73	19,069,335.83
合 计	220,985,473.04	153,221,171.96	120,190,369.56	71,384,426.20

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
忻州同力民爆器材经营有限公司	54,265,630.05	24.56
内蒙古蒙邦工程爆破有限责任公司	34,279,464.36	15.51
葛州坝易普力股份有限公司平朔项目部	11,570,004.84	5.24
乌海市荣达民爆器材专营有限责任公司	11,253,846.15	5.09
清水河县汇友民爆器材经营有限公司	10,785,582.80	4.88
合 计	122,154,528.20	55.28

29、营业税金及附加

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计缴标准
营业税	99,507.25	--	应税收入的 5%
价格调控基金	186,000.33	91,394.62	应纳流转税的 1.5%
城建税	285,515.37	182,248.01	应纳流转税的 1%、5%
教育费附加	439,586.41	255,580.20	应纳流转税的 3%
地方水利建设基金	26,935.71	50,522.31	销售收入的 0.1%
合 计	1,037,545.07	579,745.14	

30、销售费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
运费	17,990,578.15	9,054,115.38
差旅费	1,232,626.80	1,361,954.90
出口货物杂费及代理费	1,107,600.39	724,549.98
宣传费	952,191.60	311,811.80
职工薪酬	602,752.60	340,529.00

业务招待费	274,017.50	188,847.00
其他	2,224,295.48	1,117,440.23
合 计	24,384,062.52	13,099,248.29

31、管理费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
职工薪酬	2,493,784.67	1,711,134.76
折旧费	1,057,003.09	823,912.10
业务招待费	968,815.00	680,579.50
税金	819,874.71	908,860.02
聘请中介机构费	746,400.00	220,000.00
劳动保险费	661,328.08	660,457.08
无形资产摊销	623,897.58	322,636.32
差旅费	613,428.00	448,582.60
排污费	472,613.78	685,489.39
小车费用	428,787.06	397,018.62
维修费	228,791.78	129,873.60
办公费	221,919.59	309,243.14
其他	2,321,868.90	1,350,320.91
合 计	11,678,512.24	8,648,108.04

32、财务费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	--	702,569.52
减：利息收入	2,353,583.18	228,140.07
汇兑损失	282,652.40	85,872.60
手续费	59,549.53	30,150.25
合 计	-2,011,381.25	590,452.30

33、资产减值损失

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账损失	576,515.89	391,350.65
合 计	576,515.89	391,350.65

34、营业外收入

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	--	--	--
其中：固定资产处置利得	--	--	--
政府补助	174,102.45	884,097.44	--
其他	66,552.35	29,511.57	--
合计	240,654.80	913,609.01	--

其中，政府补助明细如下：

项目		2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	说明
与资产相关的政府补助	金蝶 ERP 软件补助资金	3,500.00	3,500.00	--
	污染源自动监控设备补助款	6,205.00	--	--
	科技创新资金(牙膏用二氧化硅)	16,666.67	16,666.67	--
	省级环保治理项目专项资金	26,000.00	26,000.00	--
	产业技术成果转化与研发项目资金	34,615.38	34,615.38	--
	科技型中小企业技术创新资金	12,115.39	12,115.39	--
	项目贴息资金	75,000.00	--	--
	小计	174,102.45	92,897.44	--
与收益相关的政府补助	科技创新资金	--	400,000.00	--
	再就业补贴款	--	350,000.00	--
	困难企业岗位补贴款	--	41,200.00	--
	小计	174,102.45	791,200.00	--
合计	174,102.45	884,097.44	--	

说明：

(1) 金蝶 ERP 软件补助资金：根据忻州市科技局、财政局忻市科发[2007]32 号文《关于下达 2007 年度科技发展计划项目的通知》，忻州市财政局拨付资金 7 万元用于本公司高新技术企业应用金蝶 ERP 软件工程。按受益年限进行摊销，本期摊销转入“营业外收入” 3,500.00 元。

(2) 污染源自动监控设备补助款：根据山西省人民政府办公厅（晋政办发[2007]62 号文）转发省环保局关于 2007 年在全省重点污染企业推广建设污染源自动监控系统实施意见的通知，本公司收到省环保局在线监控设备补助款 16.68

万元。按受益年限进行摊销，本期摊销转入“营业外收入” 6,205.00 元。

(3) 科技创新资金(牙膏用二氧化硅)：根据忻州财政局、忻州经济委员会忻财建[2006]183 号文《关于下达 2006 年山西省技术创新项目补助资金的通知》，河曲县财政局、经济委员会拨付资金 30 万元用于本公司的技术创新。按受益年限进行摊销，本期摊销转入“营业外收入” 16,666.67 元。

(4) 省级环保治理项目专项资金：根据忻州财政局、忻州市环境保护局忻财建[2006]78 号文《关于下达 2006 年第一批省级环保治理项目专项资金的通知》，河曲县财政局拨付补助资金 52 万元用于本公司的白炭黑生产中高浓度硫酸盐废水治理项目。按受益年限进行摊销，本期摊销转入“营业外收入” 26,000.00 元。

(5) 产业技术成果转化与研发项目资金：根据忻州市财政局忻财建[2007]181 号文《关于下达 2007 年产业技术成果转化与研发项目资金的通知》，忻州市财政局拨付资金 120 万元用于本公司 1500 吨/年绿色高透明牙膏二氧化硅的项目。按受益年限进行摊销，本期摊销转入“营业外收入” 34,615.38 元。

(6) 科技型中小企业技术创新资金：据本公司 2005 年 1 月 18 日与科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心（以下简称“管理中心”）及山西省科技厅三方签订的科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同，为支持本公司“绿色高透明牙膏级二氧化硅项目”，管理中心计划无偿资助本公司 60 万元，山西省科技厅负责落实配套资金 30 万元，本公司新增投资 292 万元用于该项目的投资。2004 年 12 月收到管理中心用于该项目的拨款 42 万元。按受益年限进行摊销，本期摊销转入“营业外收入” 12,115.39 元。

(7) 项目贴息资金：2010 年 11 月根据山西省财政厅、山西省经济和信息化委员会“关于下达 2010 年企业技术改造项目贴息资金的通知”晋财建一【2010】181 号文件，本公司收到财政拨付贴息资金 150 万元。按受益年限进行摊销，本期摊销转入“营业外收入” 75,000.00 元。

35、营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	33,186.71	—	—

其中：固定资产处置损失	33,186.71	—	—
对外捐赠、赞助支出	77,000.00	32,000.00	—
其他	45,828.72	43,828.96	—
合 计	156,015.43	75,828.96	—

36、所得税费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,870,787.48	5,012,982.84
递延所得税调整	-622,097.56	-46,745.16
合 计	5,248,689.92	4,966,237.68

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	27,371,855.95	21,440,331.89
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	103,343.66	712,624.34
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	27,268,512.29	20,727,707.55
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	—	—
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	—	—
期初股份总数	S0	60,000,000.00	45,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	60,000,000.00	—
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	—	15,000,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	—	4
报告期因回购等减少股份数	Sj	—	—
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	—	—
报告期缩股数	Sk	—	—
报告期月份数	M0	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+S_i \cdot M_i / M0 - S$	120,000,000.00	55,000,000.00

	$j \cdot M_j / M_0 - S_k$		
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	--	--
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2 = S + X1$	120,000,000.00	--
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数	--	--	--
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数	--	--	--
回购承诺履行而增加的普通股加权数	--	--	--
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1 = P1 / S$	0.2281	0.195
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2 = P2 / S$	0.2272	0.1884
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3 = (P1 + P3) / X2$	0.2281	0.195
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4 = (P2 + P4) / X2$	0.2272	0.1884

注：公司上年同期原每股收益为0.39元，因本报告期内实施了以资本公积金向全体股东每10股转增10股，现公司按照调整后的股本数重新列算上年同期每股收益为0.195元。

38、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息收入	2,353,583.18	82,541.84
收往来款及其他	6,249,321.68	1,569,575.00
政府补贴、技术创新基金		750,000.00
合 计	8,602,904.86	2,402,116.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
付现费用	8,153,061.11	8,542,579.02
付往来款	11,268,828.10	19,280,414.11
合 计	19,421,889.21	27,822,993.19

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息收入	--	96,423.05
合 计	--	96,423.05

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
上市费用	--	12,345,180.80
合 计	--	12,345,180.80

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,314,433.41	21440331.89
加：资产减值准备	576,515.89	311,634.41
固定资产折旧、投资性房地产折旧	8,111,331.28	5,374,985.46
无形资产摊销	613,365.96	211,928.46
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	33,186.71	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	702,217.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-622,097.54	-46,745.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,971,602.08	-2,822,820.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,616,183.25	-9,519,255.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,536,001.32	4,160,971.52
其他	2,580,524.31	2,101,087.99
经营活动产生的现金流量净额	24,555,476.01	21,914,336.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-

一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	261,989,687.68	318,493,338.07
减：现金的期初余额	315,657,634.48	18,238,846.09
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-53,667,946.80	300,254,491.98

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、现金	261,989,687.68	318,493,338.07
其中：库存现金	522,512.53	262,385.20
可随时用于支付的银行存款	261,467,175.15	318,230,952.87
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	261,989,687.68	318,493,338.07

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	261,989,687.68
减：使用受到限制的存款	--
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	261,989,687.68
减：期初现金及现金等价物余额	315,657,634.48
现金及现金等价物净增加额（减少“—”）	-53,667,946.80

六、关联方及关联交易

1、本公司的控制股东

股东名称	关联关系	对公司持股比例
张云升	董事长、控股股东	25.10

2、本公司的子公司情况

详见附注四、1 子公司情况。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	--
大宁黄河化工有限责任公司	实施重大影响	11351026-9

4、关联交易情况

(1) 资产收购

2010 年 10 月 10 日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于公司新设全资子公司收购大宁黄河化工有限责任公司所属民爆相关资产暨关联交易的议案》和《关于签署〈资产收购协议〉的议案》，并经公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过。

公司本次收购的资产为大宁黄河化工有限责任公司所属民爆相关资产，主要包括固定资产、无形资产（土地使用权）、存货等。根据中联资产评估有限公司评估并出具中联评报字[2010]第 575 号《资产评估报告》和中联评报[2010]（估）字第 674 号《土地评估报告》，截止 2010 年 3 月 31 日，大宁黄河化工有限责任公司所属民爆相关资产存货评估值为 555.94 万元；固定资产评估值为 5327.92 万元；无形资产（土地使用权）评估值为 976.17 万元；三项共计资产评估总价值为：6860.03 万元。双方依上述评估结果为依据，并经双方友好协商，确定本次资产收购总价格为人民币 6860.03 万元。

截止 2011 年 6 月 30 日，公司支付黄河化工资产收购款 5078 万元。

(2) 支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理人员薪酬决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额（万元）	占同类交易金额的	金额（万元）	占同类交易金额的

			比例%		比例%
关键管理人员	董事会	27.50		45.04	

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	大宁黄河化工 有限责任公司	50,781,941.00	--	--	--
其他应收款					
	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	--

七、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
其中：单项金额重大	19,221,857.83	56.44	961,092.89	5.00
单项金额不重大	14,834,897.21	43.56	4,629,293.75	31.21
组合小计	34,056,755.04	100.00	5,590,386.64	16.41

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合 计	34,056,755.04	100.00	5,590,386.64	16.41

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
其中：单项金额重大	20,943,370.27	60.35	1,047,168.51	5.00
单项金额不重大	13,081,950.60	37.69	3,992,998.79	30.52
组合小计	34,025,320.87	98.04	5,040,167.30	14.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	679,727.30	1.96	679,727.30	100.00
合 计	34,705,048.17	100.00	5,719,894.60	16.48

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	28,169,937.07	82.71	1,408,496.85	28,629,008.20	82.49	1,431,450.41
1 至 2 年	1,418,814.48	4.17	141,881.45	1,449,114.48	4.18	144,911.45
2 至 3 年	147,317.22	0.43	29,463.44	210,439.22	0.62	42,087.84
3 至 4 年	170,732.11	0.50	51,219.63	177,732.11	0.52	53,319.63
4 至 5 年	381,257.80	1.12	190,628.90	328,520.57	0.97	137,891.68
5 年以上	3,768,696.36	11.07	3,768,696.36	3,230,506.29	9.49	3,230,506.29
合 计	34,056,755.04	100.00	5,590,386.64	34,025,320.87	100.00	5,040,167.30

(2) 期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
葛州坝易普力股份有限公司平朔项目部	非关联方	2,860,279.85	一年以内	8.40
浙江公铁爆破工程有限公司	非关联方	2,806,374.90	一年以内	8.24
乌中旗美泉民爆氧化产品专营有限责任公司	非关联方	2,024,059.52	一年以内	5.94

中车双喜轮胎有限公司	非关联方	3,507,627.96	一年以内	10.30
佛山市顺德区添一化学材料有限公司	非关联方	2,134,235.00	一年以内	6.27
合 计		13,332,577.23		39.15

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：单项金额重大	2,124,466.40	28.46	106,223.32	5.00
单项金额不重大	5,339,431.25	71.54	2,152,719.66	40.32
组合小计	7,463,897.65	100.00	2,258,942.98	30.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合 计	7,463,897.65	100.00	2,258,942.98	30.26

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,551,520.03	34.27	--	--
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：单项金额重大	2,620,000.00	25.28	131,000.00	5.00
单项金额不重大	4,191,994.40	40.45	2,127,168.34	50.74
组合小计	6,811,994.40	65.73	2,258,168.34	33.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合 计	10,363,514.43	100.00	2,258,168.34	21.79

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他收账款：

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	4,741,704.34	63.53	233,085.22	4,001,568.96	58.74	200,078.45
1 至 2 年	439,415.05	5.89	43,941.50	439,415.05	6.45	43,941.51
2 至 3 年	171,000.00	2.29	34,200.00	241,000.00	3.54	48,200.00
3 至 4 年	220,760.00	2.96	66,228.00	220,760.00	3.24	66,228.00
4 至 5 年	19,060.00	0.26	9,530.00	19,060.00	0.18	9,530.00
5 年以上	1,871,958.26	25.08	1,871,958.26	1,890,190.39	27.75	1,890,190.39
合 计	7,463,897.65	100.00	2,258,942.98	6,811,994.40	100.00	2,258,168.34

(2) 期末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款 总额的比例%
杜新雯	非关联方	2,124,466.40	1 年以内	28.46
山西至诚科技有限公司	非关联方	455,517.00	5 年以上	6.10
李国祥	非关联方	250,000.00	1 年以内	3.35
城关信用联社	非关联方	220,000.00	5 年以上	2.95
忻州同力民爆器材经营有限公司	非关联方	200,000.00	3-4 年	2.68
合 计	—	3,249,983.40		43.54

(4) 期末其他应收款中无应收其他关联方款项

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
① 对子公司投资	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
清水河县同蒙化工有限责任公司	成本法	980,000.00	23,325,885.38	--	23,325,885.38	100.00	100.00	--	--	--	--
大宁县同德化工有限公司	成本法	69,000,000.00	69,000,000.00	--	69,000,000.00	100.00	100.00	--	--	--	--
山西同声民用爆破器材经营有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00	100.00	100.00	--	--	--	--
山西同德爆破工程有限责任公司	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00	--	11,000,000.00	55.00	55.00	--	--	--	--
② 对合	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

营企业投资											
无	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
③ 对联营企业投资	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
无	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
④ 对其他企业投资	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
大宁黄河化工有限责任公司	成本法	2,541,400.00	2,541,400.00	--	2,541,400.00	10.04	10.04	--	--	--	--
合计		88,521,400.00	110,867,285.38	—	110,867,285.38	--	--	--	--	--	--

4、营业收入和营业成本
(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	179,732,889.51	93999218.42
其他业务收入	887560.45	368,746.56
营业成本	128,325,014.14	58,856,106.72

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳化炸药	99,601,810.08	67,381,569.77	32,227,054.00	18,383,545.83
膨化炸药	32,131,421.51	21,828,576.87	25,367,907.48	14,014,631.39
铵油炸药	15,525,704.21	11,775,693.30	11,268,307.21	7,091,597.69
白炭黑	32,405,577.64	26,576,296.40	25,135,949.73	19,069,335.83
膨化剂	68,376.07	78,865.49	--	--
合 计	179,732,889.51	127,641,001.83	93,999,218.42	58,559,110.74

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
忻州同力民爆器材经营有限公司	54,265,630.05	30.19
内蒙古蒙邦工程爆破有限责任公司	34,279,464.36	19.07
葛州坝易普力股份有限公司平朔项目部	11,570,004.84	6.44
乌海市荣达民爆器材专营有限责任公司	11,253,846.15	6.26
吕梁市民用爆破器材专营公司	9,941,577.34	5.53
合 计	121,310,522.74	67.49

5、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,232,703.42	16,181,224.74
加：资产减值准备	-128,733.32	311,634.41

固定资产折旧、投资性房地产折旧	5,790,377.27	4,237,099.40
无形资产摊销	285,460.70	184,603.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	33,186.71	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	--	551,621.45
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-250,743.76	-46,745.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,580,581.22	-3,127,418.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,996,789.76	-4,333,355.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,616,207.14	880,840.95
其他	1,800,358.37	1,577,265.35
经营活动产生的现金流量净额	25,962,607.99	7,284,371.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	227,739,460.22	311,274,324.02
减：现金的期初余额	230,256,876.23	8,296,375.38
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-2,517,416.01	302,977,948.64

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-33,186.71	
政府补助	174,102.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,276.37	

非经常性损益总额	84,639.37	
减：非经常性损益的所得税影响数	-18,704.30	
非经常性损益净额	103,343.66	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	103,343.66	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.72	0.2281	0.2281
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.70	0.2272	0.2272

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	27,371,855.95
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	103,343.66
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	27,268,512.29
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	572,799,183.85
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	--
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	18,000,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	2.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	--
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	--
报告期月份数	M0	6.00

归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	584,751,564.11
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + E_i * M_i / M0 - E_j * M_j / M0 + E_k * M_k / M0$	580,485,111.83
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1 = P1/E2$	4.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2 = P2/E2$	4.70

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收票据期末余额 1260.40 万元，较期初增加 498.20%，主要是本期贷款采用承兑汇票结算所致；

(2) 其他应收款期末余额 725.12 万元，较期初增加 44.12%，主要是本期纳入合并范围的子公司增加所致；

(3) 固定资产期末余额 16,593.26 万元，较期初增加 40.19%，主要是本期大宁同德化工资产合并入账所致；

(4) 在建工程期末余额 4,669.57 万元，较期初增加 42.55%，主要是新增工程项目所致；

(5) 无形资产期末余额 3,564.32 万元，较期初增加 37.06%，主要是本期大宁同德化工土地入账所致；

(6) 应付帐款期末余额 3,263.29 万元，较期初增加 74.55%，主要是本期大宁同德化工欠大宁黄河化工收购款所致；

(7) 预收款项期末余额 1,251.58 万元，较期初增加 156.69%，主要是本期收到炸药预收款所致；

(8) 应付职工薪酬期末余额 780.11 万元，较期初增加 92.07%，主要是五险一金按月计提，下半年支付所致；

(9) 应交税费期末余额 759.03 万元，较期初增加 36.19%，主要是企业所得税增加所致；

(10) 股本期末余额 12,000.00 万元，较期初增加 100.00%，主要是本期资本公积转增股本所致；

(11) 专项储备期末余额 1,081.42 万元，较期初增加 31.34%，主要是营业收入增加，所提专项储备增加所致；

(12) 营业收入本期较上期增加 82.26%，主要是本期产品销售量增加所致；

(13) 营业成本本期较上期增加 118.22%，主要是本期产品销售量增加并原材料价格上涨所致；

(14) 营业税金及附加较上期增加 78.97%，主要是本期营业收入增加，流转税增加所致；

(15) 销售费用本期较上期增加 86.15%，主要是本期产品销售量增加所致；

(16) 管理费用本期较上期增加 34.81%，主要是本期纳入合并范围的子公司增加所致；

(17) 财务费用本期较上期减少 440.65%，主要是本期无银行贷款及利息收入增加所致；

(18) 资产减值损失本期较上期增加 47.31%，主要是本期计提各项减值准备增加所致；

十三、本财务报表的批准

本财务报告于2011年8月7日经公司第四届董事会第十二次会议批准报出。

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2011年半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料；
- 五、上述文件备置于公司证券部备查。

山西同德化工股份有限公司

法定代表人：张云升

二〇一一年八月七日